

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 37117/2017 KO

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
městyse Heraltice**se sídlem Heraltice 78, 675 21 Okříšky, IČO: 00376833
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 10. května 2017 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **1. června 2017** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti městyse v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 1. června 2017.

Místo provedení přezkoumání:Městys Heraltice
Heraltice 78
675 21 Okříšky**Přezkoumání vykonal:**- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20165084142_2**Ing. Libor Hartmann****Podklady předložili:****Tomáš Málek - starosta**
Ivana Lazárková - účetní**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumáníPři přezkoumání hospodaření městyse Heraltice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Heraltice byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na rok 2019 schválen zastupitelstvem městyse dne 29. 12. 2016
Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce od 13. 12. 2015 do 2. 1. 2016 a na elektronické úřední desce od 13. 12. 2015 do 30. 12. 2015
Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2016 schválen zastupitelstvem městyse dne 30. 12. 2015
Rozpočtová opatření - schválena zastupitelstvem městyse dne: č. 1 dne 4. 4. 2016, č. 2 dne 2. 5. 2016, č. 3 dne 6. 6. 2016, č. 4 dne 29. 6. 2016, č. 5 dne 24. 11. 2016, č. 6 dne 3. 10. 2016, č. 7 dne 7. 11. 2016, č. 9 dne 29. 12. 2016 a starostou obce: č. 8 dne 30. 11. 2016
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2016
Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2016
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2016
Odměňování členů zastupitelstva - stanoveno a schváleno zastupitelstvem městyse dne 1. 2. 2016 (odměna místostarosty)
Smlouvy o převodu majetku - Darovací smlouva s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 1. 8. 2016 (nabytí pozemku od Kraje Vysočina schváleno zastupitelstvem městyse dne 6. 6. 2016)
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro Základní školu a mateřskou školu Heraltice ze dne 8. 3. 2016
Závěrečný účet - za rok 2015 schválen bez výhrad zastupitelstvem městyse dne 29. 6. 2016, návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce od 13. 6. 2016 do 25. 10. 2016, na elektronické úřední desce od 13. 6. 2016 do 29. 6. 2016
Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola za rok 2015 schválena zastupitelstvem městyse dne 7. 3. 2016
Účetní závěrka městyse za rok 2016 schválena zastupitelstvem městyse dne 29. 6. 2016
Smlouvy o přijetí úvěru - přijetí úvěru od Komerční banky ve výši 2 900 000 Kč schváleno zastupitelstvem městyse dne 6. 6. 2016, Smlouva o úvěru č. 99014633011 uzavřena dne 16. 6. 2016, účel úvěru "finanční příspěvek na realizaci investiční akce: 1) Heraltice, kanalizace - II. etapa, 2) Podheraltice - obnova vodovodního řádu
Smlouvy nájemní - Smlouva o nájmu pozemků ze dne 1. 7. 2016 (záměr pronájmu pozemku zveřejněn do 18. 4. 2016 do 23. 5. 2016)
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 29. 16. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2016
Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 1 až 202)
Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 1 až 15)
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za 12/2016
Dohoda o pracovní činnosti ze dne 30. 12. 2015 (knihovnik)
Bankovní výpisy - k běžným účtům ke dni 31. 12. 2016 (Komerční banka, a.s., ČNB) a spořicímu účtu (Komerční banka, a.s.)
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ZZ01488.0482, investiční dotace ve výši 110 000 Kč na realizaci akce "Skladovací objekt", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 13. 1. 2017
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva č. 1/2016 o poskytnutí dotace ze dne 8. 11. 2016, poskytnutí dotace ve výši 16 337 Kč TJ Sokolu Heraltice schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 11. 2016, Závěrečná zpráva a vyúčtování dotace ze dne 30. 12. 2016 (vratka nevyčerpané části dotace ve výši 5 859 Kč ze dne 30. 12. 2016)
Faktura č. 1622 vystavena dne 30. 11. 2016 na částku 307 562 Kč, uhrazena dne 23. 12. 2016 a faktura č. 1624 vystavena dne 27. 12. 2016 na částku 216 172 Kč, uhrazena dne 30. 12. 2016

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o kontrole provedené u Základní školy a mateřské školy Heraltice ze dne 21. 10. 2016

Pokladní kniha - ke dni 31. 12. 2016

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2016 (příjmové pokladní doklady č. 113 až 128) a výdajové pokladní doklady (č. 165 až 177)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2016 (k bankovnímu výpisu Komerční banky, a.s., č. 177 až 197)

Zápisy z kontroly kontrolního výboru č. 1/2016 a 2/2016 ze dne 21. 9. 2016 a č. 3/2016 ze dne 23. 11. 2016

Zápisy z kontroly finančního výboru ze dne 10. 5. 2016, 23. 7. 2016 a 12. 11. 2016

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2016: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření městyse Heraltice za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	6,71 %
Podíl závazků na rozpočtu	8,57 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	9,36 %
Ukazatel dluhové služby	3,35 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	29,89 %
Ukazatel likvidity	5,82

Komentář: Ke dni 31. 12. 2016 vykazoval městys dlouhodobé pohledávky ve výši 5 000 Kč a dlouhodobé závazky ve výši 2 741 269 Kč.

Heraltice 1. června 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-13-

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

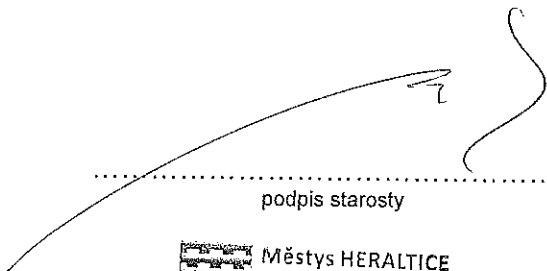
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta městyse Heraltice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

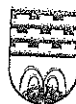
Dne 1. června 2017

Tomáš Málek

.....
starosta



.....
podpis starosty



Městys HERALTICE
Heraltice 78
675 21 Okříšky
IČ: 003 76 833

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Městys Heraltice	Tomáš Málek
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly